

证券代码：002783

证券简称：凯龙股份

公告编号：2020—039

债券代码：128052

债券简称：凯龙转债

湖北凯龙化工集团股份有限公司

关于延期披露 2019 年经审计年度报告的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

- 2019 年经审计年度报告原预计披露日期：2020 年 4 月 22 日。
- 2019 年经审计年度报告延期后的披露日期：2020 年 5 月 22 日。
- 公司对延期披露 2019 年经审计年度报告给广大投资者带来的不便深表歉意，同时，提请广大投资者注意投资风险。

一、审议程序情况

湖北凯龙化工集团股份有限公司(以下简称“公司”或“凯龙股份”)于 2020 年 4 月 17 日召开第七届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于延期披露 2019 年经审计年度报告的议案》，具体情况如下：

二、延期披露说明

(一)无法按期披露的原因

因受本次新冠肺炎疫情影响，公司年报审计人员无法按期进场进行审计工作，公司既定的各项审计程序比原计划有所延迟，公司无法按原预约日期披露 2019 年经审计年度报告。

一方面公司总部及重要组成部分位于湖北省荆门市，其他主要组成部分分布于贵州省、宁夏回族自治区、湖北省武汉市及其他地域。2020年3月下旬，公司各组成部分根据所在地疫情防控政策，逐步有序复工，但仍存在少量组成部分未复工情况。

另一方面实施公司2019年年度财务报表审计的中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中审众环”)团队重要成员的居住地在武汉。由于受本次新冠肺炎疫情影响，根据中央批准，从2020年4月8日零时起，武汉市才解除离汉离鄂通道管控措施，有序恢复对外交通，离汉人员凭湖北健康码“绿码”安全有序流动，公司年报审计人员6人于2020年4月10日才从武汉奔赴湖北省荆门市实施现场审计。依据已完成的远程实施审计程序所取得的审计证据和编制的审计计划，预计公司2019年年报审计尚需实施30-40日的现场审计和出具报告阶段的审计工作才能完成。为此公司难以在4月30日前披露经审计的2019年年度报告。

(二)受疫情影响具体事项及程度

1、商誉期末余额。公司2019年12月31日商誉金额较大，商誉一旦发生减值，将对财务报表产生重大影响，中审众环将商誉减值事项作为关键审计事项。截至本公告日，受疫情影响，公司聘请的估值专家的估值工作正在进行中，公司商誉减值测算及复核工作尚未完成。

2、存货及固定资产期末余额。截至本公告日，公司部分主要组成部分的实物资产抽查盘点工作尚未完成，对存货、固定资产期末余额存在一定的影响。

3、长期股权投资及投资收益余额。截至本公告日，公司近年投资的湖北高融凯产业基金合伙企业(有限合伙)、深圳市君丰华盛投资合伙企业(有限合伙)尚未完全复工，无法按审计准则实施审计，对长期股权投资及投资收益期末余额存在一定的影响。

依据审计准则的规定，实施上述程序对于获取充分、适当的审计证据是非常重要的，不能实施上述程序可能导致中审众环的审计范围受到重大限制。

三、当前相关工作进展情况

针对公司 2019 年年报审计，中审众环前期已实施预审计工作，公司全力配合中审众环持续以远程方式实施审计工作。目前已完成审计风险评估与审计计划阶段工作，针对预审计截止时点的控制测试及初步评价、进一步审计程序，针对年报截止时点的分析性程序，已发出大部分询证函等审计工作。资产盘点、货币资金程序、纸质原件资料核对等必须现场完成的审计工作正在有序推进。现场工作完成后，尚待进行质量控制复核以及审计委员会沟通等事项。

四、应对措施及预计披露时间

(一)应对的重要措施

公司高度重视新冠肺炎疫情对年报审计工作的影响，全力配合中审众环审计工作，在遵守各地疫情防控要求的情况下，协调各方资源，尽量满足审计需求。

(二)预计完成审计报告的时间

根据审计工作计划安排，中审众环拟于 2020 年 5 月 20 日出具公司 2019 年年度审计报告，公司拟于 2020 年 5 月 22 日披露经审计的 2019 年年度报告。

五、会计师事务所结论性意见

中审众环编制了《中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)关于延期出具湖北凯龙化工集团股份有限公司 2019 年年度财务报表之审计报告的专项说明》，表述了未能按期出具审计报告的原因、审计工作进展，以及为尽快完成审计工作已采取和拟采取措施，明确完成审计报告的时间。

中审众环认为：由于上述原因，其未能如期完成必要的审计工作，尚未获取充分、适当的审计证据，无法在 2020 年 4 月 30 日之前出具凯龙股份公司 2019 年年度审计报告。

六、上网公告附件

公司同日在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 披露了《中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)关于延期出具湖北凯龙化工集团股份有限公司2019年年度财务报表之审计报告的专项说明》。

七、报备文件

(一)《湖北凯龙化工集团股份有限公司第七届董事会第二十九次会议决议》。

(二)深圳证券交易所要求报备的其他文件。

特此公告。

湖北凯龙化工集团股份有限公司董事会

2020年4月17日